

9I. I. Všeobecné informácie

1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo: **PAN-DUR s r.o. Štítická 25, 048 01 Rožňava**

Spoločnosť bola do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 13. 10. 2005. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba chladiarenských výrobkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory – rolovacie systémy a výroba textilných výrobkov okrem odevov.

2. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách, nemá riadiaci ani iný podiel v iných účtovných jednotkách.

3. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. 6. 2024 .Uložená bola do registra účtovných závierok v súlade so zákonom.

4. Účtovná závierka bola zostavená k 31. 12. 2024 za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 ako riadna účtovná závierka podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, konsolidáciu za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť PAN-DUR Holding GmbH & Co. KG so sídlom Schillerstrasse 9, 949 47 Ravenshein, Spolková republika Nemecko.

6. Informácia o počte zamestnancov

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia zamestnávala v pracovnom pomere stálych zamestnancov, aj zamestnancov na dohodu o vykonaní práce. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 149, stav zamestnancov k 31. 12. 2024 bol 150. Priamo vo výrobe má účtovná jednotka vlastných zamestnancov, okrem toho časť roku využívala služby dodávateľskej firmy formou práce vo mzde a následne fakturovala výrobky odberateľom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	145
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	150	144
počet vedúcich pracovníkov	1	1

ČI. II

Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro.

2. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ) .

3. Účtovníctvo je vedené na základe aktuálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

4. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy, zrážky, dobropisy a obratový bonus.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky sú v účtovnej závierke prezentované podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ak je splatnosť do jedného roka, pohľadávka alebo záväzok sa vykáže ako krátkodobá. Ak dátum splatnosti presahuje jeden rok, pohľadávka alebo záväzok je v súvahe vykázaná ako dlhodobá.

6. Rezervy a opravné položky sú vykázané na základe odhadov budúcej hodnoty majetku a záväzkov. Výška rezerv a opravných položiek je stanovená na základe postupov určených vo vnútro podnikovej smernici účtovnej jednotky. Môže sa líšiť od skutočne dosiahnutých hodnôt. Preto podlieha dokladovej inventarizácii minimálne ku koncu účtovného obdobia pri zostavení účtovnej závierky.

7. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

8. Účtovanie daní sa riadi vnútro podnikovou smernicou. Daň zo závislej činnosti a spotrebné dane – hlavne DPH, sú z daňového pohľadu zhodné s účtovnými hodnotami. Splatná daň z príjmu je výsledkom daňovej analýzy hospodárskeho výsledku vypočítaného ako rozdiel nákladov a výnosov upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle platného zákona o daniach z príjmov. Spoločnosť účtuje o odloženej dani z dočasných rozdielov, ktoré vznikli pri úprave výsledku hospodárenia na základ dane.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovné:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Bezodplatne obstaraný, alebo novozistený majetok sa oceňuje reálnou hodnotou – v účtovnom období nebolo ocenenie reálnou hodnotou použité.

b) Nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady obstarania, ak nie je možné zahrnúť ich do ceny konkrétneho tovaru alebo materiálu, sledujú sa na kalkulačnom účte, odkiaľ sa rozpúšťajú do nákladov postupom stanoveným vo vnútro podnikovej smernici.

c) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) Krátkodobý finančný majetok – peniaze v pokladni, na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) Záväzky pri vzniku menovitou hodnotou

f) Rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.

g) Pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

h) Splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného výsledku hospodárenia na základ dane vo výške 21 % . Odložená daň sa účtuje z rozdielu účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku , z neuhradených služieb účtovných, daňových a právnych a z ostatných rezerv. Odložená daň bola účtovaná aj z opravnej položky k dubióznym zásobám materiálu na sklade.

ch) Dotácie na úhradu nákladov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom došlo k vynaloženiu nákladov, investičné dotácie sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku.

i) Predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje nad hodnotu 2 400 €, dlhodobý hmotný majetok nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Odpisový plán je zostavený nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	13-20 rokov	5 – 7,7 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4-6 rokov	16,7 – 25 %	rovnomerná
pozemky	0	0	Neodpisuje sa
Nehmotné aktíva	5 rokov	20 %	rovnomerná

Odpisový plán zostavila účtovná jednotka v súlade so svojimi prevádzkovými potrebami. Účtovný odpis je stanovený ako mesačný.

10. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala na účte 428 nerozdelený zisk minulých rokov z dôvodu zmeny postupov účtovania nedokončenej výroby v sume 715 338 €.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o nenávratných dotáciách.

Čl. III.**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**

1. Informácie o údajoch uvedených na strane aktív

a) informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok je tvorený softwérom a oceniteľnými právami.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj B	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	394000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	394000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	394000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31012	394000					425012
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31012	394000					425012
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

b) Dlhodobý hmotný majetok je tvorený stavbami vrátane drobných stavieb, samostatnými hnuiteľnými vecami a dopravnými prostriedkami.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		947267	1436022				0	0	2383289
Prírastky			102167				337756	576725	1016648
Úbytky		33000	114801				102167	100000	349968
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		914267	1423388				235589	476725	3049969
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		314669	894311						1 208 980
Prírastky		61762	221743						283 505
Úbytky		33000	114801						147 801
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		343 431	1001253						1 344 684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		632 598	541711				0	0	1 174 309
Stav na konci účtovného obdobia		570 836	422135				235589	476725	1 705 285

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		900300	1110767				11981		2 023048
Prírastky		46967	325255						372 222
Úbytky							11981		11981
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		947267	1436022				0		2 383 289
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		266245	697723						963 968
Prírastky		48424	196588						245 012
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		314669	894311						1 208 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		634055	413044				11981		1 059 080
Stav na konci účtovného obdobia		632598	541711				0		1 174 309

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

- c) Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.
- d) Dlhodobá pohľadávka tvorená pôžičkou poskytnutou dodávateľovi služieb vo výške 106 080 €, ktorá je splatná v roku 2025 bola preklasifikovaná na krátkodobú.
- e) Zásoby účtovnej jednotky sú tvorené materiálom na výrobu výrobkov . Zásoby sú účtované spôsobom A, stav výrobkov účtovaný ku koncu účtovného obdobia je ocenený vlastnými nákladmi. K 31.12.2023 účtovná jednotka vykázala nedokončenú výrobu vo výške 715 338 €. K 1.1.2024 došlo k zmene postupov účtovania a hodnota nedokončenej výroby bola zúčtovaná s účtom 428. K zásobám materiálu je tvorená opravná položka vo výške 60790 €, je to hodnota skladu dubióznych zásob. Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Stav zásob materiálu k 31. 12. 2024 bol vo výške 3 035 138 €. Na analytických účtoch materiálu je výrobný materiál na sklade vo výške 2 067 651 €, hodnota nerozpustených nákladov obstarania vo výške 16 061 € a hodnota nespotrebovaných PHM podľa jednotlivých vozidiel vo výške 203 €. U dodávateľa sú uložené nástroje na výrobu v hodnote 84 €. Spoločnosť vykazuje nedodaný materiál na ceste vo výške 155 410 €.

Opravná položky k materiálu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	f
Opravné položky k materiálu	97 132	0	36 342	0	60 790

- f) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o nehnuteľnosti na predaj.
- g) Pohľadávky účtovnej jednotky sú tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 1 189 738 €, daňovými pohľadávkami vo výške 158 605 € z nadmerného odpočtu DPH .Iná pohľadávka je tvorená pohľadávkou voči dodávateľovi služieb 147 410 €, splatná v roku 2025. je krátkodobá pohľadávka voči dodávateľovi služieb. Na pohľadávky nebola tvorená opravná položka.

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky – pôžička			
Odložená daňová pohľadávka	48 255		48 255
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 255		48 255
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	306 701	50 517	343 432
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	633 328	137 114	784 228
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	62 078		62 078
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	158 605	0	158 605
Iné pohľadávky	147 603	1 973	149 576
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 308 315	189 604	1 497 919

Záložným právom je zabezpečená pohľadávka z poskytnutej pôžičky vo výške 147 410 €.

h) Krátkodobý finančný majetok účtovnej jednotky je tvorený peniazmi v pokladnici a peniazmi na účte v banke ..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 991	36
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 776 442	3 115 045
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	3 000 000	1 000 000
Peniaze na ceste		
Spolu	4 780 433	4 115 081

Ku krátkodobému finančnému majetku nebola tvorená opravná položka, nebolo na neho zriadené záložné právo.

ch) Na účtoch časového rozlíšenia účtovala účtovná jednotka o nákladoch budúcich období v celkovej výške 11 812 €. Vo všetkých prípadoch sa jedná o náklady na poistenie majetku spoločnosti. Príjmy budúcich období sú služby pre materskú spoločnosť, ktoré neboli v účtovnom období vyfakturované.

i) Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

2. Informácie uvedené na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka vo výške 6 639,- EUR a je tvorené peňažným vkladom.

V predchádzajúcom účtovnom období vytvorila účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 559 866 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 559 866 €.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	559 866
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	559 866
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	559 866

b) informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, poisťné, rezervu na účtovnú závierku a audítorské služby. Oproti minulému obdobiu tvorila rezervu na obrátový bonus a nevyplatené odmeny zamestnancov vyslaných na pracovnú cestu do materskej spoločnosti. Dlhodobé rezervy tvorené neboli.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 403	117 857	63 403		117 857
Na účtovnú závierku	2 500	3 000	2 500		3 000
Na nevyčerpané dovolenky	42 123	36 904	42 123		36 904
Na zákonné poisťné	14 780	12 946	14 780		12 946
Na audit	4 000	3 760	4 000		3 760
Na obratový bonus	0	6 715	0		6 715
Na nevyplatené odmeny	0	54 532	0		54 532

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 613	63 403	40 613		63 403
Na účtovnú závierku	2 350	2 500	2 350		2 500
Na nevyčerpané dovolenky	26 114	42 123	26 114		42 123
Na zákonné poisťné	9 149	14 780	9 149		14 780
Na audit	3 000	4 000	3 000		4 000
Príprava projektu	0	0	0		0

c) záväzky

Záväzky účtovnej jednotky sú podstatnej časti krátkodobé, tvorené sú hlavne záväzkami z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzkami voči zamestnancom a sociálneho poistenia a záväzkami voči daňovému úradu zo splatnej dane.

Dlhodobé záväzky účtovná jednotka vykazuje, okrem sociálneho fondu vo výške 33 479 € odložený daňový záväzok v hodnote 2 756 €. Sociálny fond bol čerpaný na plnenia v zmysle sociálnej politiky spoločnosti vo výške 300 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	36 235	25 519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 235	25 519
Krátkodobé záväzky spolu	918 734	582 345
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v splatnosti	721 114	526 870
Záväzky po lehote splatnosti	197 620	55 475

d) Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dočasných rozdielov daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku, ostatných rezerv a opravnej položky k materiálu a nezaplatených služieb. Odložená daň bola prepočítaná na zdanenie 24 % v roku nasledujúcom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	73 913	110 227
odpočítateľné	60 789	97 132
zdaniteľné	13 124	13 095
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	168 998	116 166
odpočítateľné	168 998	116 166
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	55 149	44 793
Uplatnená daňová pohľadávka	10 356	4 062
Zaúčtovaná ako náklad	10 356	4 062
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 150	2 750
Zmena odloženého daňového záväzku	400	766
Zaúčtovaná ako náklad	400	766
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

e) Sociálny fond účtovnej jednotky v účtovnom období bol tvorený prídelením z objemu zúčtovaných miezd vo výške 0,6 %.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 769	14 417
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 010	9 477
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 010	9 477
Čerpanie sociálneho fondu	300	1 125
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 479	22 769

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na príspevok pri narodení dieťaťa .

- f) Účtovná jednotka nevykazuje v súvahe bankové úvery, pôžičky ani iné finančné výpomoci.
g) Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch
h) Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja hotových výrobkov vo výške 17 725 724 €, výnosmi z predaja materiálu a majetku vo výške 690 076 € a výnosmi zo služieb vo výške 203 392 €. Výnosy z predaja vlastných výrobkov sú znížené o skontá poskytnuté za včasnú úhradu faktúr v celkovej výške 25 670 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17 725 724	14 087 259
Tržby z predaja služieb	203 392	347 136
Tržby z predaja materiálu a majetku	690 076	3 088 059
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Nenávratný finančný príspevok – Projekt ITMS - ESF	0	127 964
Čistý obrat celkom	18 791 570	18 519 170

2. Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 250	4 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	250	
Ostatné významné položky z nákladov za služby, z toho:	1 443 103	1 657 145
Opravy a udržiavanie	320 904	177 304
Cestovné náklady	17 666	28 457
Licenčné poplatky	124 836	96 597
Montáž výrobkov	188 653	377 725
Služby na projekte Faltenbalg	0	0
Prepravné	484 509	360 621
Nájomné	211 626	204 890
Práca vo mzde	178 855	299 953
Ostatné služby	103 707	111 598
Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	15 579 496	16 051 625
Spotreba výrobného materiálu	12 046 784	9 743 054
Spotreba ostatného materiálu	54 010	69 685
Opravné položky k zásobám	- 36 343	43 299
Osobné náklady, z toho	3 204 743	2 826 533
- Hrubé mzdy	2 254 529	2 004 692
- Sociálne poistenie	542 049	500 851
- Zdravotné poistenie	239 117	195 307
- Sociálne zabezpečenie	152 669	121 819
Dane a poplatky	11 872	13 499
Odpisy a opravné položky k DHM	195 284	245 012
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	88 221	2 969 287
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (náklady na reklamácie, poistenie, atď)	14 925	19 437
Finančné výnosy, z toho:	72 882	5 069
Výnosové úroky	72 376	5 069
Finančné náklady, z toho:	6 648	6 924
Kurzové straty	3 043	3 181
Bankové poplatky	3 605	3 743

3. Informácie o dani z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dôvodu existencie dočasných rozdielov účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku, neuhradených záväzkov a ostatných rezerv a opravných položiek.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	773 803	x	x	710 533	x	x
teoretická daň	x	162 499	21,0%	x	149 212	21,0%
Daňovo neuznané náklady	206 734	43 414	5,61%	166 395	34 943	4,92%
Výnosy nepodliehajúce dani	216 724	45 512	5,88%	182 457	38 316	5,39%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	62 125	13 046	1,68%			
Spolu	701 688	147 355	21%	694 471	145 839	21%
Splatná daň z príjmov	x	147 355	18,92 %	x	145 839	20,53%
Odložená daň z príjmov	x	- 9 956	0%	x	4 829	0,68%
Splatná daň (zrážková úroky)	x	12 201				
Celková daň z príjmov	x	149 600	19.33%	x	150 668	21,21 %

4. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok.

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasivach

Účtovná jednotka neočakáva prírastok aktív v dôsledku minulých udalostí. Nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov, nie je ručiteľom za iné subjekty, neposkytla žiadne záruky, neočakáva zníženie hodnoty aktív v dôsledku minulých udalostí.

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobie rokov 2024 – 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Čl. VI.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti a mali by za následok úpravy vo finančných výkazoch.

Spoločnosť stále zaznamenáva vplyvom celosvetových udalostí a následnej inflácie zvýšené náklady na výrobu, nie sú však likvidačné. Realizuje výstavby novej haly z dôvodu rozšírenia výroby a skladovania vo vlastných priestoroch.

Čl. VII.
Informácie o transakciách so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	
PAN-DUR GmbH Boxberg	1	3 031 382	3 029 431
PAN-DUR GmbH Boxberg	2	13 913 801	12 833 952
PAN-DUR Holding GmbH	5	89 385	93 943
PDAW s.r.o. Rožňava	1	0	0
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	1	165 079	165 079
PAN-DUR Slovakia s.r.o. Rožňava	2	0	0
PAN-DUR Glass GmbH	1	2 583 667	2 642 022
PAN-DUR Glass GmbH	2	28 720	78 615
PAN-DUR France SAS	2	441 458	179 083

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
PAN-DUR GmbH Boxberg	784 228	83 423	864 611	41 474
PDAW s r.o. Rožňava	0	0	0	0
PAN-DUR Slovakia s.r.o.	0	0	0	0
PAN-DUR Glass GmbH	0	128	0	0
PAN-DUR Holding GmbH	0	89 384	0	93 943
Rotec GmbH	0	0		0
PAN-DUR France SAS	62 078	0	0	38 650

Čl. VIII.
Prehľad o pohybe vlastného imania

1. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 932 603	715 336	715 336	559 866	9 492 469
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	559 866	629 906		- 559 866	629 906
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	8 474 834		778	458 547	8 932 603
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	458 547	559 866		- 458 547	559 866
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	786 803	710 534
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	212 730	146 208
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	195 284	245 012
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	54 454	22 790
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	36 343	43 299
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 119	-79 553
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-72 376	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 659	3181
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	18 555	-118 772
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-25 308	30 251
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	494 356	- 373 238
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	569 428	-351 350
	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	95 724	
	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok	470 585	
	Zmena stavu prechodných účtov	3 119	
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	336 389	-155 594
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 411 461	133 706
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 493 889	483 504
A.4..	Prijaté úroky	72 376	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 156 100	-151 450
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 410 165	332 054
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-814 481	-360 241
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	69 667	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-744 814	-360 241
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	8 352
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	665 351	-19 835
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 115 081	4 134 910
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 780 432	4 115 081
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 780 432	4 115 081